

Załącznik nr 1 do uchwały Nr 32/1757/23
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 9 sierpnia 2023 r.

Zasady realizacji Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej

w ramach Osi priorytetowej 12 Pomoc Techniczna

Działanie 12.2 Skuteczna informacja i promocja, w tym wzmocnienie potencjału beneficjentów Programu

§ 1. Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (zwana dalej: **Instytucją Zarządzającą RPO WK-P**), przyznaje na podstawie uchwały nr 32/1757/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 sierpnia 2023 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020 (zwanego dalej: **Uchwałą**), dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 12 Pomoc Techniczna Działania 12.2 Skuteczna informacja i promocja, w tym wzmocnienie potencjału beneficjentów Programu, na realizację Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej (zwanego dalej: **RPD PT**), stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszych Zasad.

§ 2. 1. Niniejsze Zasady określają szczegółowe warunki przekazywania, wykorzystania i rozliczania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego, przez jednostkę realizującą RPD PT, której prawa i obowiązki realizuje: Departament Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

1a. Część zadań w ramach RPD PT powierza się do realizacji Instytucji Pośredniczącej, której funkcję pełni Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu. Środki na sfinansowanie wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją RPD PT zostały określone w ust. 4a.

2. Przekazanie części zadań i środków do Instytucji Pośredniczącej, nie zwalnia jednostki realizującej RPD PT z odpowiedzialności za prawidłową realizację RPD PT.

3. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do realizacji RPD PT zgodnie z okresem realizacji określonym w § 3 ust. 1 niniejszych Zasad. W przypadku dokonania zmian w obowiązującym RPD PT, na podstawie § 14 i § 15 niniejszych Zasad, jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do realizacji RPD PT, uwzględniając zmiany wprowadzone oraz zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, zgodnie ze zaktualizowanym RPD PT.

4. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach RPD PT wynosi: **5 171 000,00 zł** (słownie: pięć milionów sto siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych 00/100).

4a. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach RPD PT dla Instytucji Pośredniczącej wynosi: **17 187,00 zł** (słownie: siedemnaście tysięcy sto osiemdziesiąt siedem złotych 00/100).

5. Na warunkach i w trybie określonych w niniejszych Zasadach, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P przyznaje jednostce realizującej RPD PT, dofinansowanie na zadania realizowane w ramach RPD PT, ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w formie dotacji celowej z budżetu państwa, w łącznej kwocie nie większej niż **85%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wskazanych w ust. 4.

6. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego ze środków własnych Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w łącznej kwocie nie mniejszej niż **15%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wskazanych w ust. 4.

7. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się pokryć ze środków własnych Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach RPD PT.

8. Poniesienie przez jednostkę realizującą RPD PT wydatków kwalifikowalnych w kwocie większej, niż określona w ust. 4, nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.

9. Rozliczeniu podlegają jedynie wydatki kwalifikowalne, poniesione nie wcześniej niż od 1 stycznia 2014 r. i nie później niż w dniu zakończenia realizacji RPD PT¹. Ponadto wydatki są kwalifikowalne wyłącznie, jeżeli zostały poniesione zgodnie z przepisami dotyczącymi udzielania zamówień. Wydatki poniesione poza okresem kwalifikowania wydatków nie będą uznane za kwalifikowalne.

10. Poprzez „wydatki kwalifikowalne” należy rozumieć wydatki i koszty poniesione przez jednostkę realizującą RPD PT, uznane za kwalifikowalne zgodnie z rozporządzeniem ogólnym², rozporządzeniem EFS³, jak również w rozumieniu ustawy wdrożeniowej⁴ i Wytycznych w zakresie pomocy technicznej oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków⁵.

§ 3. 1. Okres realizacji RPD PT ustala się na:

- 1) rozpoczęcie realizacji: 01.01.2023 r.
- 2) zakończenie realizacji: 31.12.2023 r.

2. Okres, o którym mowa w ust. 1, dotyczy realizacji zadań w ramach RPD PT.

§ 4. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do:

- 1) realizacji RPD PT z należytą starannością w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie z zachowaniem zasady uzyskiwania jakości realizowanych działań, użyteczności oraz najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i założeniami Programu⁶ oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację RPD PT;
- 2) przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją RPD PT w wyznaczonym terminie;
- 3) osiągnięcia lub zachowania wskaźników produktu oraz rezultatu określonych w RPD PT, z zastrzeżeniem, że niewykonanie wskaźnika może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości;
- 4) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji RPD PT oraz niezwłocznego, od dnia uzyskania informacji o wystąpieniu nieprawidłowości, informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji RPD PT;
- 5) udostępniania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P informacji, dotyczących realizacji RPD PT na potrzeby ewaluacji Programu;
- 6) przekazywania wraz z wnioskiem o płatność informacji o dokonanych przesunięciach, o których mowa w § 13 ust. 2 niniejszych Zasad;

¹Z zastrzeżeniem, że data zakończenia realizacji nie może przekraczać 31 grudnia 2023 r.

²Należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.).

³Należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., 470–486 z późn. zm.).

⁴Należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2020r. poz. 818 z późn. zm.).

⁵ Możliwe jest uznanie za kwalifikowalne wydatków poniesionych po okresie kwalifikowalności wydatków określonym w Zasadach pod warunkiem, że wydatki te odnoszą się do okresu realizacji projektu, zostaną uwzględnione we wniosku o płatność końcową oraz spełniają pozostałe warunki kwalifikowalności.

⁶ Należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

- 7) zachowania trwałości Projektu, o ile tak przewiduje RPD PT⁷;
- 8) zachowania trwałości rezultatów Projektu, o ile tak przewiduje RPD PT;
- 9) zapewnienia stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn, zdefiniowanych w rozdziale 3 pkt 19 i 20 w Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 obowiązujących od 11 kwietnia 2018 r.;
- 10) do przetwarzania danych osobowych w zakresie niezbędnym do realizacji RPD PT, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z dnia 04 maja 2016 r., s.1), ustawą dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781), przepisami powszechnie obowiązującego prawa dotyczącymi ochrony danych osobowych oraz niniejszymi Zasadami.

2. W przypadku zakupu środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana:

- 1) do użytkowania ich zgodnie z celem określonym w RPD PT,
- 2) umożliwienia przeprowadzenia kontroli zakupionych środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych przez podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia.

3. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P i jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do stosowania następujących wytycznych, wydanych na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy wdrożeniowej:

- 1) Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 obowiązujących od 16 stycznia 2018 r., zwanych **Wytycznymi w zakresie pomocy technicznej**, stanowiących załącznik nr 6 do niniejszych Zasad;
- 2) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 obowiązującymi od 1 stycznia 2021 r., zwanych **Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków**, stanowiących załącznik nr 7 do niniejszych Zasad;
- 3) Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 obowiązujących od 11 kwietnia 2018 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie równości szans**”, stanowiących załącznik nr 8 do niniejszych Zasad.

4. Za zgodą jednostki realizującej RPD PT, wyrażoną w formie pisemnej (załącznik nr 5 do Zasad), załączniki wskazane w ust. 3 mogą być doręczone przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P w formie elektronicznej, na adres e-mail osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki realizującej RPD PT wskazanej w RPD PT.

5. Jednostka realizująca RPD PT oświadcza, że zapoznała się z treścią wytycznych, o których mowa w ust. 3 oraz wyraża zgodę na stosowanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P wytycznych wydanych na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, do weryfikacji czynności dokonywanych przez jednostkę realizującą RPD PT, w trakcie realizacji i trwałości Projektu.

6. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się śledzić zmiany wytycznych wskazanych w ust. 3 i stosować wytyczne aktualne na moment dokonywania czynności, której dotyczą dane wytyczne, z zastrzeżeniem ust. 8-9. Publikacja ww. wytycznych i ich zmian odbywa się zgodnie z zapisami art. 5 ust. 5 ustawy wdrożeniowej.

7. W okresie obowiązywania Zasad, w przypadku wydania nowych wytycznych lub zmiany wytycznych, o których mowa w ust. 3. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z postanowieniami nowych lub zmienionych wytycznych, o ile inaczej nie stanowią przepisy przejściowe. O każdej zmianie wytycznych, o których mowa w ust. 3 lub wprowadzeniu

⁷ Dotyczy projektów, w ramach których należy zachować trwałość, zgodnie z podrozdziałem 5.3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

nowych wytycznych jednostka realizująca RPD PT zostanie poinformowana elektronicznie na adres e-mail osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki realizującej RPD PT wskazanej w RPD PT. Informacja przesłana przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, dotycząca wprowadzenia nowych wytycznych lub zmiany wytycznych, o których mowa w ust. 3, zawierać będzie treść tych wytycznych oraz datę ich obowiązywania. Przesłanie informacji w sprawie wytycznych na wskazany w zdaniu poprzednim adres poczty elektronicznej traktowane będzie zawsze jako skuteczne doręczenie zawiadomienia o wprowadzeniu nowych lub zmianie już obowiązujących wytycznych w dniu następnym po dacie przesłania informacji drogą elektroniczną przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Zmiana wytycznych nie wymaga zmiany Uchwały.

8. W przypadku braku akceptacji przez jednostkę realizującą RPD PT treści nowych lub zmienionych wytycznych może ona wnioskować o uchylenie Uchwały, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, poprzez jednoznaczne pisemne oświadczenie w tym zakresie złożone w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji w sprawie zmiany lub wprowadzenia nowych wytycznych. Brak oświadczenia ws. uchylenia Uchwały z powodu braku akceptacji ze strony jednostki realizującej RPD PT nowych lub zmienionych wytycznych oznacza akceptację przez tę jednostkę nowych lub zmienionych wytycznych jako źródła kształtującego jej obowiązki w zakresie realizacji Projektu, a tym samym prawidłowej realizacji Uchwały⁸.

9. Jednostka realizująca RPD PT, wnioskując o uchylenie Uchwały z tytułu braku akceptacji nowych lub zmienionych wytycznych, zobowiązana jest do zwrotu dofinansowania na zasadach wskazanych w § 15 ust. 3 niniejszych Zasad.

10. W przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na naruszenie przez jednostkę realizującą RPD PT dyscypliny finansów publicznych, określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 289), Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zawiadamia o tym fakcie właściwego rzeczownika dyscypliny na warunkach i w trybie wskazanym w ww. ustawie.

§ 5. 1. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie płatności, o którym mowa w ust. 4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dofinansowanie może być wypłacane w formie refundacji kosztów poniesionych przez jednostkę realizującą RPD PT.

2. Wniosek o płatność, w ramach którego jednostka realizująca RPD PT:

- 1) wnioskuje o przekazanie dofinansowania w formie zaliczki lub refundacji,
- 2) wykazuje wydatki poniesione na realizację RPD PT,
- 3) przekazuje informację o postępie realizacji RPD PT,

-oraz dokumenty niezbędne do rozliczenia RPD PT określone w niniejszych Zasadach, są składane przez jednostkę realizującą RPD PT za pośrednictwem SL2014, stanowiącej aplikację główną centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 ustawy wdrożeniowej.

3. W przypadku, gdy z powodów technicznych, nie jest możliwe złożenie za pośrednictwem SL2014 dokumentów, o których mowa w ust. 2, jednostka realizująca RPD PT, za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, składa je w sposób wskazany przez tę instytucję.

4. Jednostka realizująca RPD PT sporządza i przekazuje do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, harmonogram płatności, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszych Zasad. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do wprowadzenia ww. harmonogramu płatności do SL2014 w terminie 5 dni roboczych od nadania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uprawnień do korzystania z SL2014, a jego aktualizacja nie wymaga zmiany Uchwały.

5. Harmonogram płatności, o którym mowa w ust. 4, może podlegać aktualizacji z inicjatywy jednostki realizującej RPD PT lub na wezwanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P. Aktualizacja ta jest skuteczna, pod warunkiem akceptacji przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P akceptuje lub odrzuca zmianę harmonogramu płatności w SL2014, z zastrzeżeniem ust. 3.

⁸ W przypadku, gdy zapisy wytycznych są sprzeczne z zapisami Zasad, zastosowanie mają zapisy Zasad.

6. Jednostka realizująca RPD PT składa pierwszy wniosek o płatność, będący podstawą wypłaty pierwszej transzy dofinansowania, niezwłocznie po podjęciu Uchwały, pod warunkiem nadania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uprawnień do korzystania z SL2014, o których mowa w § 9 ust. 3 niniejszych Zasad.

7. Okres sprawozdawczy, za który jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana złożyć drugi i kolejne wnioski o płatność jest nie krótszy niż miesiąc i nie dłuższy niż kwartał oraz zgodny z harmonogramem płatności. Wniosek o płatność jest składany jeżeli w danym okresie poniesiony został jakikolwiek wydatek, z zastrzeżeniem wniosku o płatność końcową, który musi być złożony również w sytuacji gdy w projekcie nie poniesiono żadnych wydatków.

8. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do złożenia wniosku o płatność w terminie nie dłuższym niż 30 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu, za który wniosek jest składany, z zastrzeżeniem § 7 ust. 5 Zasad. W przypadku rozliczania wynagrodzeń możliwe jest wykazanie we wniosku o płatność wszystkich pochodnych (składki ZUS, podatek), naliczonych od wynagrodzeń wypłaconych w okresie sprawozdawczym⁹, wówczas termin, o którym mowa w zdaniu pierwszym jest liczony od dnia zapłaty ostatnich pochodnych.

§ 6. 1. Za weryfikację i zlecenie płatności w ramach RPD PT odpowiada Departament Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego.

2. Po zatwierdzeniu wniosku o płatność, dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane jednostce realizującej RPD PT w części dotyczącej zadań przez nią realizowanych na rachunki płatnicze związane z obsługą RPD PT dotyczące realizacji wymienionych zadań:

a) Informacja i komunikacja: nr **88 1020 1462 0000 7202 0286 3660**.

z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przeznaczonego do dokonywania wypłat dla jednostki realizującej RPD PT w ramach Działania 12.2 Skuteczna informacja i promocja, w tym wzmocnienie potencjału beneficjentów Programu o nr **75 1020 1462 0000 7102 0293 0097**.

2a. Po zatwierdzeniu wniosku o płatność składanego przez jednostkę realizującą RPD PT, dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane Instytucji Pośredniczącej w części dotyczącej zadań przez nią realizowanych, na rachunki płatnicze związane z obsługą RPD PT dotyczące realizacji wymienionych zadań:

a) Informacja i komunikacja: nr **91 1020 1462 0000 7702 0303 3305**.

z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przeznaczonego do dokonywania wypłat dla jednostki realizującej RPD PT w ramach Działania 12.2 Skuteczna informacja i promocja, w tym wzmocnienie potencjału beneficjentów Programu o nr **75 1020 1462 0000 7102 0293 0097**.

3. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane na rachunki płatnicze związane z obsługą RPD PT, dotyczące realizacji zadań wskazane w ust 2. Termin zatwierdzenia wniosku o płatność (lub przekazania do jednostki realizującej RPD PT informacji o konieczności złożenia wyjaśnień lub uzupełnienia) wynosi 30 dni roboczych od dnia złożenia wniosku o płatność (złożenia wyjaśnień lub uzupełnień) przez jednostkę realizującą RPD PT. W uzasadnionych przypadkach termin weryfikacji wniosku o płatność może zostać wydłużony bez uszczerbku dla ust. 4.

4. Bieg terminu płatności, o którym mowa w ust. 3, może zostać przerwany przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P w jednym z poniższych, należycie uzasadnionych przypadków:

- 1) kwota ujęta we wniosku o płatność jest nienależna lub odpowiednie dokumenty potwierdzające, w tym dokumenty niezbędne do kontroli zarządczej na mocy art. 125 ust. 4 lit. a akapit pierwszy rozporządzenia ogólnego, nie zostały przedłożone;
- 2) wszczęto dochodzenie w związku z ewentualnymi nieprawidłowościami mającymi wpływ na dane wydatki.

Jednostka realizująca RPD PT jest informowana na piśmie o wstrzymaniu biegu terminu i o jego przyczynach.

⁹ Bez uszczerbku dla art. 190 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

5. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do zwrotu niewykorzystanego dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, na zasadach wskazanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

6. Odsetki bankowe od środków Europejskiego Funduszu Społecznego przekazanych jednostce realizującej RPD PT w formie dotacji celowej z budżetu państwa, na rachunek płatniczy związany z obsługą RPD PT, o którym mowa w ust. 2, stanowią dochód Instytucji Zarządzającej RPO WK-P zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2267) i podlegają konsolidacji na odrębny rachunek bankowy.

7. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków w ramach RPD PT w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych i bankowych związanych z RPD PT.

8. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do opisywania dokumentacji księgowej Projektu, o której mowa w ust. 7, zgodnie z warunkami określonymi w „Podręczniku Beneficjenta w ramach EFS” udostępnionym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 6 niniejszych Zasad.

§ 7. 1. Warunkiem rozliczenia wydatków lub przekazania dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest:

- 1) złożenie przez jednostkę realizującą RPD PT prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne i merytoryczne wniosku o płatność oraz dokumentów niezbędnych do jego weryfikacji;
- 2) dokonanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków oraz ich kwalifikowalności;
- 3) dostępność środków na rachunku bankowym Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, o którym mowa w § 6 ust. 5 niniejszych Zasad.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, po pozytywnym zweryfikowaniu wniosku o płatność, niezwłocznie przekazuje jednostce realizującej RPD PT informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność, przy czym informacja ta powinna zawierać:

- 1) kwotę wydatków, które zostały uznane za niekwalifikowalne wraz z uzasadnieniem;
- 2) zatwierdzoną kwotę rozliczenia wydatków oraz wkładu własnego, wynikającą z pomniejszenia kwoty wydatków rozliczanych we wniosku o płatność o wydatki niekwalifikowalne, o których mowa w pkt 1 oraz o dochody, o których mowa w ust. 5.

3. Jednostka realizująca RPD PT ma prawo wnieść w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 6 pkt 1, zastrzeżenia do ustaleń Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w zakresie wydatków niekwalifikowalnych. Zapisy art. 25 ust. 2-12 ustawy wdrożeniowej stosuje się wówczas odpowiednio. W przypadku, gdy Instytucja Zarządzająca RPO WK-P nie uzna zasadności ww. zastrzeżeń i jednostka realizująca RPD PT nie zastosuje się do zaleceń Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, dotyczących sposobu skorygowania wydatków niekwalifikowalnych w ramach dofinansowania udzielonego w formie zaliczki, ma zastosowanie § 8 niniejszych Zasad, przy czym ze względu na stwierdzenie nieprawidłowości przed zatwierdzeniem wniosku o płatność, wezwanie do zwrotu w trybie art. 207 ustawy o finansach publicznych nie jest równoznaczne z nałożeniem korekty finansowej.

4. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o płatność, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P wzywa jednostkę realizującą RPD PT do poprawienia lub uzupełnienia wniosku bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni roboczych. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może w szczególności wezwać jednostkę realizującą RPD PT do złożenia kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem dokumentów dotyczących RPD PT. Powyższe nie wyklucza możliwości samodzielnego dokonania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność, z zastrzeżeniem, że Instytucja Zarządzająca RPO WK-P nie może poprawiać lub uzupełniać:

- 1) zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki poniesione i objęte wnioskiem o płatność, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych,

2) załączonych kserokopii dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek w opisie załączonych kserokopii dokumentów.

5. Jednostka realizująca RPD PT ma obowiązek ujawniania wszelkiego dochodu, w rozumieniu art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego i Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz Wytycznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 obowiązujących od 11 lipca 2022 r., który powstaje w związku z realizacją RPD PT.

6. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do rozliczenia całości dofinansowania we wniosku o płatność końcową, z zastrzeżeniem § 5 ust. 7 Zasad.

7. Wniosek o płatność końcową należy złożyć w terminie do 60 dni od dnia zakończenia realizacji RPD PT.

8. Rozliczenie całości udzielonego dofinansowania nastąpi po łącznym spełnieniu następujących przesłanek:

- 1) zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową, w tym informacji o postępie realizacji RPD PT oraz poświadczeniu ujętych w nim poniesionych wydatków;
- 2) przeprowadzeniu, w celu stwierdzenia zrealizowania RPD PT zgodnie z niniejszymi Zasadami, kontroli na zakończenie realizacji RPD PT;
- 3) potwierdzeniu w informacji pokontrolnej z kontroli, o której mowa w pkt 2, prawidłowej realizacji RPD PT lub usunięcia nieprawidłowości.

§ 8. Jeżeli na podstawie wniosków o płatność lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy, zostanie stwierdzone, że jednostka realizująca RPD PT:

- a) wykorzystała całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem,
 - b) wykorzystała dofinansowanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
 - c) pobrała całość lub część dofinansowania w sposób nienależny, lub w nadmiernej wysokości,
- jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do zwrotu tych środków wraz z odsetkami, w terminie i na rachunek wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. W przypadku wcześniejszego rozliczenia części kwoty nieprawidłowo wydatkowanej zostanie dokonana również korekta rozliczenia.

§ 9. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do wykorzystywania SL2014 w procesie rozliczania RPD PT oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, zgodnie z aktualną wersją „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”, zamieszczoną na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 6 niniejszych Zasad. Wykorzystanie SL2014 obejmuje co najmniej przesyłanie:

- 1) wniosków o płatność;
- 2) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach RPD PT i wykazywanych we wnioskach o płatność;
- 3) harmonogramu płatności;
- 4) informacji dotyczących zamówień;
- 5) innych dokumentów związanych z realizacją RPD PT, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli realizacji RPD PT.

Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2 i 5, drogą elektroniczną nie zdejmuje z jednostki realizującej RPD PT obowiązku przechowywania oryginałów tych dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli, o których mowa w § 11 niniejszych Zasad.

2. Jednostka realizująca RPD PT i Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uznają za prawnie wiążące przyjęte w niniejszych Zasadach rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w SL2014, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.

3. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do wyznaczenia osób uprawnionych do wykonywania w jej imieniu czynności związanych z realizacją RPD PT oraz ich zgłoszenia do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w celu umożliwienia im korzystania z SL2014, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszych Zasad, którego zmiana nie wymaga zmiany Uchwały. Zgłoszenie ww. osób, zmiana ich uprawnień lub wycofanie dostępu jest dokonywane na podstawie ww. załącznika oraz procedury określonej w załączniku nr 4 Wytycznych w zakresie gromadzenia i

przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 (MFIPR/2014-2020/6(3)). Wszelkie działania w SL2014 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie jednostki realizującej RPD PT, dlatego też zobowiązuje się ona do zapewnienia, że wprowadzane do SL2014 dane są zgodne z prawdą, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne.

4. Jednostka realizująca RPD PT zapewnia, że osoby, o których mowa w ust. 3, wykorzystują profil zaufany ePUAP lub bezpieczny podpis elektroniczny weryfikowany za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu w ramach uwierzytelniania czynności dokonywanych w ramach SL2014.

5. W przypadku, gdy z powodów technicznych wykorzystanie profilu zaufanego ePUAP nie jest możliwe, uwierzytelnianie następuje przez wykorzystanie loginu i hasła wygenerowanego przez SL2014, gdzie jako login stosuje się PESEL danej osoby uprawnionej.

6. Jednostka realizująca RPD PT zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 3, przestrzegają Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w SL2014¹⁰ oraz „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”, udostępnionych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 6 niniejszych Zasad.

7. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do każdorazowego informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o nieautoryzowanym dostępie do danych tej jednostki w SL2014 oraz o nieścisłościach lub błędnych danych dotyczących Projektu, wprowadzonych do SL2014 przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

8. W przypadku niedostępności SL2014 jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się zastosować procedurę 4 – Procedura postępowania w przypadku awarii SL2014 zgłoszonej przez Użytkowników B – znajdującą się w załączniku nr 1 do wytycznych, o których mowa w ust. 3.

9. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu SL2014:

- 1) zmiany treści niniejszych Zasad i Uchwały;
- 2) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach realizacji RPD PT;
- 3) dochodzenie zwrotu środków od jednostki realizującej RPD PT, o którym mowa w § 8 niniejszych Zasad.

§ 10. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.)¹¹ albo zasady konkurencyjności, albo rozeznaniem rynku na warunkach określonych w podrozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Do oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków stosuje się wersję Wytycznych w zakresie pomocy technicznej, obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub upublicznienia lub wystania zapytania ofertowego, o którym mowa w podrozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, prowadzących do zawarcia umowy na podstawie, której poniesiony został wydatek. W przypadku pozostałych wydatków stosuje się wersję Wytycznych w zakresie pomocy technicznej obowiązującą w dniu poniesienia wydatku. W przypadku postępowań przeprowadzanych zgodnie z ustawą Pzp, kwestionariusz kontroli, o którym mowa w art. 599 tej ustawy, jest zamieszczony w BIP Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

2. W przypadku zamówień o wartości poniżej 20 000 zł netto (tj. bez podatku VAT), jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do przeprowadzenia postępowania zgodnego z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania środków, w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Ponadto jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do przestrzegania zasady obiektywizmu przy wyborze wykonawcy oraz zachowania uczciwej konkurencji i równości szans wykonawców oraz do zapobiegania konfliktowi interesów. Powyższe zobowiązania jednostki realizującej RPD PT będą weryfikowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu lub w siedzibie ww. jednostki.

¹⁰Osoba uprawniona zgodnie z ust. 3 jest zobowiązana do zapoznania się i zaakceptowania Regulaminu, co potwierdza (przez złożenie oświadczenia na formularzu elektronicznym) podczas pierwszego logowania w SL2014.

¹¹ W przypadku postępowania o udzielenie zamówienia wszczętego przed 01.01.2021 r., dotyczy także ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.).

3. Jednostka realizująca RPD PT, która jest zobowiązana do udzielenia zamówienia zgodnie z zasadą konkurencyjności jest zobligowana do upublicznienia zapytania ofertowego w sposób wskazany w sekcji 6.5.2 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

4. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do wprowadzenia do SL2014 informacji o przeprowadzonym postępowaniu dotyczącym zamówienia, niezwłocznie po rozstrzygnięciu tego postępowania i zawarciu umowy z wykonawcą, zgodnie z zapisami aktualnej wersji „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”, o którym mowa w § 9 ust. 1 Zasad. Wprowadzenie informacji o podpisanej umowie z wykonawcą jest warunkiem rozliczenia wydatków związanych z zamówieniem.

5. W przypadku stwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P nieprawidłowości w procedurze zawierania umowy z wykonawcą mających wpływ na kwalifikowalność wydatków, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uznaje poniesione wydatki za niekwalifikowalne.

6. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, w przypadku stwierdzenia naruszenia przez jednostkę realizującą RPD PT przepisów prawa unijnego lub prawa krajowego w zakresie zamówień, może dokonywać korekt finansowych w odniesieniu do wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z:

- 1) art. 24 ustawy wdrożeniowej;
- 2) rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r. poz. 2179).

Korekta finansowa nakładana jest na całość wydatków kwalifikowalnych dotyczących zamówienia dotkniętego nieprawidłowością.

7. Jednostka realizująca RPD PT, która stosuje ustawę Pzp, zobowiązuje się do niezwłocznego przekazywania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P informacji o przeprowadzonej wcześniej kontroli danego zamówienia przez inny organ kontroli i udostępnienia jej wyniku.

8. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do:

- 1) uwzględnienia w każdym postępowaniu o udzielenie zamówienia przesłanek wykluczenia wykonawcy, o których mowa w:
 - a) art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. poz. 835 z późn. zm.),
 - b) art. 5k Rozporządzenia (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 roku dotyczące środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.);
- 2) wykluczenia wykonawcy na podstawie przesłanek, o których mowa w pkt 1.

§ 11. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się poddać kontroli dokonywanej przez podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia.

2. Kontrole mogą być przeprowadzane w każdym czasie od dnia otrzymania przez jednostkę realizującą RPD PT informacji o wyborze RPD PT do dofinansowania, z wyjątkiem określonym w art. 22 ust. 3 i 4 ustawy wdrożeniowej, nie później niż do końca okresu określonego zgodnie z art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, z zastrzeżeniem przepisów, które mogą przewidywać dłuższy termin przeprowadzania kontroli, dotyczących zachowania trwałości (jeśli dotyczy) oraz podatku od towarów i usług, o którym mowa w ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931 z późn. zm.).

3. Kontrole oraz audyty mogą być przeprowadzane w siedzibie kontrolującego na podstawie dostarczonych dokumentów lub w każdym miejscu bezpośrednio związanym z realizacją RPD PT.

4. Jednostka realizująca RPD PT zapewnia podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo wglądu we wszystkie dokumenty związane bezpośrednio z realizacją RPD PT, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności wydatków, w tym dokumenty elektroniczne oraz dostęp do pomieszczeń i terenu realizacji RPD PT oraz do wykorzystywanych w związku z realizacją RPD PT systemów teleinformatycznych oraz umożliwienie tworzenia ich uwierzytelnionych kopii i odpisów.

5. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązana jest do informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o wynikach przeprowadzonych kontroli, niezwłocznie po ich otrzymaniu od podmiotu kontrolującego wraz ze sporządzonymi ewentualnymi wyjaśnieniami oraz informacją na temat wykonania zaleceń pokontrolnych, z zastrzeżeniem § 10 ust. 7 Zasad.

§ 12. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją RPD PT przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego RPD PT, z zastrzeżeniem ust. 4-5.

2. Okres, o którym mowa w ust. 1, może zostać przerwany na podstawie przesłanek określonych w art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego lub w art. 23 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, o czym jednostka realizująca RPD PT jest informowana pisemnie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

3. Ustęp 1 pozostaje bez uszczerbku dla zasad dotyczących trwałości i podatku, o którym mowa w § 11 ust. 2 niniejszych Zasad.

4. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do przechowywania dokumentów w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej.

5. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 1, informując o tym jednostkę realizującą RPD PT na piśmie, przed upływem tego terminu.

6. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów związanych z realizacją RPD PT, jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do pisemnego poinformowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, w terminie 14 dni, o nowym miejscu przechowywania dokumentów.

7. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z zapisami rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z instrukcjami i wskazówkami zawartymi w załączniku nr 3 do niniejszych Zasad.

§ 13. 1. Zmiany dotyczące realizacji RPD PT jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana zgłaszać w formie pisemnej przed ich wprowadzeniem, jednak nie później niż na jeden miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji RPD PT oraz jest zobowiązana do przekazania zaktualizowanego RPD PT i uzyskania pisemnej akceptacji Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3. Akceptacja, o której mowa w zdaniu pierwszym, jest dokonywana w terminie 15 dni roboczych od dnia zgłoszenia i nie wymaga zmiany Uchwały.

2. Jednostka realizująca RPD PT może dokonywać przesunięć między kategoriami wydatków w budżecie RPD PT, nie większych niż 10% wartości środków alokowanych na zadanie, z którego są przesuwane środki, jak i do zadania, na które są przesuwane środki w stosunku do RPD PT zatwierdzonego Uchwałą, bez konieczności zachowania wymogu, o którym mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem, że jednostka realizująca RPD PT informuje o dokonanych przesunięciach Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Przesunięcia, o których mowa w zdaniu pierwszym, nie mogą:

- 1) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących zakupu środków trwałych;
- 2) zwiększać łącznej wysokości wydatków ponoszonych poza terytorium Unii Europejskiej;
- 3) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących wynagrodzeń.

3. W przypadku wystąpienia oszczędności w RPD PT powstałych w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z ustawą, o której mowa w § 10 ust. 1 niniejszych Zasad lub zasadą konkurencyjności, przekraczających 10% środków alokowanych na dane zadanie, mogą one być wykorzystane przez jednostkę realizującą RPD PT wyłącznie za pisemną zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

4. W razie wystąpienia okoliczności niezależnych od jednostki realizującej RPD PT, powodujących konieczność wprowadzenia zmian do RPD PT, ustala się zakres zmian, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji RPD PT. Zmiany wskazane w zadaniu pierwszym wymagają zmiany Uchwały.

5. Zwiększenie ogólnej wartości kategorii wydatków wynikających z postępowania o udzielenie zamówienia do sumy wartości kategorii wydatków określonych w RPD PT lub dodanie nowej kategorii wydatków jest dopuszczalne, ale wymaga pisemnego zgłoszenia i zgody Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

6. Zmiany, o których mowa w ust. 5, dotyczące zwiększenia ogólnej wartości kategorii wydatków, wymagają zmiany Uchwały. Podstawą zmian jest zaktualizowany RPD PT.

7. Zasady mogą zostać zmienione, w przypadku gdy zmiany nie wpływają na spełnianie kryteriów wyboru projektów, o których mowa w art. 2 pkt 13a ustawy wdrożeniowej, w sposób, który skutkowałby negatywną oceną Projektu.

8. Wszelkie zmiany zakładanych wskaźników produktów realizacji RPD PT mogą być dokonane po uzyskaniu pisemnej zgody Instytucji Zarządzającej RPO WK-P. Zmiany wskazane w zadaniu pierwszym niniejszego ustępu wymagają dokonania zmiany Uchwały. Podstawą zmian jest zaktualizowany RPD PT.

§ 14. 1. Zmiana niniejszych Zasad wymaga zmiany Uchwały.

2. Zmiany w załącznikach do niniejszych Zasad wymagają zmiany Uchwały, chyba że postanowienia niniejszych Zasad stanowią inaczej.

§ 15. 1. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uchyla Uchwałę, w przypadku, gdy jednostka realizująca RPD PT:

- 1) wykorzystwała przekazane środki finansowe w całości lub w części na cel inny niż określony w RPD PT lub niezgodnie z niniejszymi Zasadami oraz przepisami prawa krajowego lub wspólnotowego lub procedurami właściwymi dla Programu;
- 2) odmówiła poddania się kontroli przez uprawnione podmioty;
- 3) złożyła lub przedstawiła Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w toku wykonywanych czynności w ramach realizacji RPD PT, nieprawdziwe, sfalszowane, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje w celu uzyskania (wyłudzenia) dofinansowania;
- 4) nie przystąpiła do wykonania Uchwały w ciągu 3 miesięcy od daty jej podjęcia;
- 5) złożyła oświadczenie, o którym mowa w § 4 ust. 8 Zasad.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może uchylić Uchwałę w przypadku, gdy:

- 1) stwierdzi, że w zakresie postępu rzeczowego w ramach RPD PT, zadania nie są realizowane lub ich realizacja w znacznym stopniu odbiega od postanowień niniejszych Zasad;
- 2) jednostka realizująca RPD PT odmówi poddania się kontroli;
- 3) jednostka realizująca RPD PT, w ustalonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P terminie, nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub nie wdraża działań naprawczych;
- 4) jednostka realizująca RPD PT nie przedkłada wniosków o płatność zgodnie z niniejszymi Zasadami;
- 5) jednostka realizująca RPD PT w sposób uporczywy uchyla się od wykonywania obowiązków wskazanych w niniejszych Zasadach.

3. W przypadku uchylenia Uchwały z powodów, o których mowa w ust. 1 i 2, jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do zwrotu otrzymanego dofinansowania w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na rachunek przez nią wskazany.

4. Niezależnie od przyczyny uchylenia Uchwały, jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do przedstawienia wniosku o płatność końcową oraz do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją RPD PT, zgodnie z § 12 niniejszych Zasad.

§ 16. W sprawach nieuregulowanych niniejszymi Zasadami zastosowanie mają odpowiednie reguły i zasady wynikające z Programu, odpowiednich przepisów prawa Unii Europejskiej i prawa krajowego, w szczególności:

- 1) rozporządzenia ogólnego oraz jego aktów wykonawczych i aktów delegowanych;

- 2) ustawy wdrożeniowej;
- 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.);
- 4) ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.);
- 5) ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.);
- 6) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931 z późn. zm.);
- 7) aktów wykonawczych do ustaw wskazanych w pkt 2-6;
- 8) Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 34/1171/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 26 sierpnia 2015 r. (z późn. zm.).

§ 17. Integralną część niniejszych Zasad stanowią następujące załączniki:

- 1) Załącznik nr 1: Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej;
- 2) Załącznik nr 2: Harmonogram płatności;
- 3) Załącznik nr 3: Obowiązki informacyjne;
- 4) Załącznik nr 4: Wnioski o nadanie/zmianę/wycofanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014;
- 5) Załącznik nr 5: Oświadczenie dotyczące przekazywania wytycznych w formie elektronicznej;
- 6) Załącznik nr 6: Wytyczne w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 obowiązujących od 16 stycznia 2018 r.;
- 7) Załącznik nr 7: Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 obowiązujące od 1 stycznia 2020 r.;
- 8) załącznik nr 8: Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 obowiązujące od 11 kwietnia 2018 r.